

Na temelju članka 59. stavak 7. Zakona o javnim poduzećima („Službeni glasnik RS”, br.15/16 i 88/19), članka 33. stavak 1. točka 9) Statuta Grada Subotice („Službeni list Grada Subotice“, br. 27/19-pročišćeni tekst, 13/21, 16/21 i 8/24) i članka 22. stavak 1. točka 9) Odluke o osnivanju Javnog poduzeća „Subotica-trans“ Subotica („Službeni list Grada Subotice“, br. 37/21-pročišćeni tekst),

Skupština Grada Subotice, na sjednici održanoj dana 2025. godine, donijela je

RJEŠENJE

o davanju suglasnosti na Prvu izmjenu Programa poslovanja Javnog poduzeća „Subotica-trans“ Subotica za 2025. godinu

I.

Daje se suglasnost na Prvu izmjenu Programa poslovanja Javnog poduzeća „Subotica-trans“ Subotica za 2025. godinu, usvojenu od strane Nadzornog odbora Javnog poduzeća „Subotica-trans“ Subotica dana 24. ožujka 2025. godine.

II.

Ovo rješenje objaviti u „Službenom listu Grada Subotice”.

O b r a z l o ž e n j e

Pravni temelj: Članak 59. stavak 7. Zakona o javnim poduzećima („Službeni glasnik RS“, br. 15/16 i 88/19), prema kojem se program poslovanja smatra donesenim kada na njega suglasnost da nadležno tijelo jedinice lokalne samouprave, članak 33. stavak 1. točka 9) Statuta Grada Subotice („Službeni list Grada Subotice“, br. 27/19-pročišćeni tekst, 13/21, 16/21 i 8/24), prema kojem Skupština grada, sukladno zakonu, osniva službe, javna poduzeća, ustanove i organizacije, utvrđene Statutom i vrši nadzor nad njihovim radom, i članak 22. stavak 1. točka 9) Odluke o osnivanju Javnog poduzeća „Subotica-trans“ Subotica („Službeni list Grada Subotice“, br. 37/21-pročišćeni tekst), prema kojem radi osiguranja zaštite općeg interesa u Javnom poduzeću Skupština grada daje suglasnost na godišnji program poslovanja.

Razlozi za donošenje: Zakonom o javnim poduzećima propisano je da program poslovanja osobito sadrži: planirane izvore prihoda i pozicije rashoda prema namjenama, planirane nabave, plan investicija, planirani način raspodjele dobiti javnog poduzeća, odnosno planirani način pokrića gubitka javnog poduzeća, elemente za cjelovito sagledavanje politike cijena proizvoda i usluga, plan zarada i zapošljavanja, kriterije za korištenje sredstava za pomoć, sportske aktivnosti, promidžbu i reprezentaciju.

Uredbom o utvrđivanju elemenata godišnjeg programa poslovanja za 2025. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za razdoblje 2025.-2027. godine javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koja obavljaju djelatnost od općeg interesa („Službeni glasnik RS“ br. 90/24), bliže su utvrđeni elementi programa poslovanja. Elementi su dani u Smjernicama za izradu programa koje su sastavni dio Uredbe. Prilikom izrade programa poslovanja, poduzeća polaze od ciljeva i smjernica ekonomske i fiskalne politike Vlade, kao i od strateških, zakonskih i podzakonskih akata koja primjenjuju u svom poslovanju. Postupak donošenja izmjene programa poslovanja identičan je donošenju samog programa, nakon usvajanja od strane Nadzornog odbora, kako bi se program tj. izmjena smatrala donesenom, potrebna je suglasnost osnivača.

Postupak donošenja izmjene programa poslovanja identičan je donošenju samog programa, nakon usvajanja od strane Nadzornog odbora, kako bi se program tj. izmjena smatrala donesenom, potrebna je suglasnost osnivača. Skupština Grada Subotice je na svojoj sjednici održanoj dana 6. veljače 2025. godine dala suglasnost na Program poslovanja poduzeća za 2025. godinu.

Nadzorni odbor Javnog poduzeća „Subotica-trans“ Subotica je na sjednici održanoj dana 24. ožujka 2025. godine usvojio Prvu izmjenu Programa poslovanja poduzeća za 2025. godinu i istu uputio Skupštini grada radi pribavljanja suglasnosti.

Predlaže se Skupštini grada davanje suglasnosti na Prvu izmjenu Programa poslovanja na način kako je dano u prilogu ovog rješenja.

Izvršitelj: Javno poduzeće „Subotica-trans“ Subotica

Izvori sredstava potrebnih za realizaciju: Za realizaciju ovog rješenja sredstva se dijelom osiguravaju u proračunu Grada Subotice.

JAVNO PODUZEĆE ZA PRIJEVOZ PUTNIKA U
GRADSKOM I PRIGRADSKOM PROMETU
„SUBOTICA-TRANS“ SUBOTICA

Broj: 01/1- 621/2

Dana: 24.03.2025.

Na temelju članka 22. stavak 1. točka 2) Zakona o javnim poduzećima („Sl. glasnik RS“, br. 15/2016 i 88/2019) i članka 15. stavak 1. točka 2) Odluke o osnivanju Javnog poduzeća „Subotica-trans“ Subotica („Sl. list Grada Subotice“, br. 37/2021 – pročišćeni tekst), Nadzorni odbor Javnog poduzeća „Subotica-trans“ Subotica je na svojoj 56. sjednici održanoj dana 24.03.2025. godine donio sljedeću:

ODLUKU

Usvaja se prva izmjena Programa poslovanja Javnog poduzeća „Subotica-trans“ Subotica za 2025. godinu.

Prva izmjena Programa poslovanja Javnog poduzeća „Subotica-trans“ Subotica za 2025. godinu nalazi se u prilogu ove Odluke i čini sastavni dio iste.

Prva izmjena Programa poslovanja Javnog poduzeća „Subotica-trans“ Subotica za 2025. godinu se smatra donesenom kada na nju suglasnost da Skupština Grada Subotice.

Predsjednik Nadzornog odbora
JP „Subotica-trans“, Subotica

Miloš Marodić, dipl. ekon., v.r.



**ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРЕВОЗ ПУТНИКА У
ГРАДСКОМ И ПРИГРАДСКОМ САОБРАЋАЈУ
“СУБОТИЦА-ТРАНС” СУБОТИЦА**

**PRVA IZMJENA PROGRAMA
POSLOVANJA JAVNOG PODUZEĆA „SUBOTICA-TRANS“ SUBOTICA
ZA 2025. GODINU**

POSLOVNO IME: JAVNO PODUZEĆE „SUBOTICA-TRANS“

SJEDIŠTE: SUBOTICA, SEGEDINSKA CESTA 84

**PRETEŽITA DJELATNOST: GRADSKI I PRIGRADSKI KOPNENI PRIJEVOZ PUTNIKA
49.31**

MATIČNI BROJ: 08049548

PIB: 100960042

JBBK: 82305

NADLEŽNA FILIJALA UPRAVE ZA TREZOR: FILIJALA SUBOTICA

NADLEŽNO MINISTARSTVO: MINISTARSTVO PRIVREDE REPUBLIKE SRBIJE

**NADLEŽNI ORGAN JEDINICE LOKALNE SAMOUPRAVE: SKUPŠTINA GRADA
SUBOTICE**

Subotica, ožujak 2025. godine

PRVA IZMJENA PROGRAMA POSLOVANJA JAVNOG PODUZEĆA „SUBOTICA-TRANS“ ZA 2025. GODINU

Skupština Grada Subotice je dala suglasnost na Program poslovanja JP „Subotica-trans“ Subotica za 2025. godinu dana 06.02.2025. godine (br. I-022-63/2025), a koji je usvojen od strane Nadzornog odbora JP „Subotica-trans“, Subotica dana 24.01.2025. godine.

Razlozi za donošenje prve izmjene programa poslovanja:

Ugovor o javno-privatnom partnerstvu s elementima koncesije za povjeravanje obavljanja komunalne djelatnosti javnog gradskog i prigradskog prijevoza putnika na teritoriju Grada Subotice zaključen je dana 13. veljače 2025. godine. Obavljanje djelatnosti gradskog i prigradskog prijevoza od strane javnog partnera počeo je 1. ožujka 2025. godine, i od tog datuma JP „Subotica-trans“ samim tim što više ne obavlja pomenutu djelatnost vrši usuglašavanje tj. izmjene programa poslovanja.

Kako su nakon 1. ožujka 2025. godine započele ekonomske, tehnološke i organizacijske promjene u poduzeću, tj. pripremanje i donošenje programa rješavanja viška uposlenih, za realizaciju istog kao i za ostale obveze prema uposlenima kojima prestaje radni odnos, osiguravaju se sredstva izmjenama i dopunama odluke o proračunu Grada Subotice.

Program poslovanja mijenja se u svim dijelovima na koje utiče prestanak obavljanja komunalne djelatnosti gradskog i prigradskog prijevoza, jer je u odnosu na prvotno donesen program poznat datum početka obavljanja djelatnosti od strane javnog partnera, poznata potrebna sredstva za tzv. „tehnološke otpremnine“ kao i ostale obveze prema uposlenim, obveze grada prema poduzeću po Ugovoru o reguliranju prava i obveza Grada Subotice i JP „Subotica-trans“ u obavljanju i načinu subvencioniranja komunalne djelatnosti gradskog i prigradskog prijevoza putnika zaključno s 28. veljače 2025. godine, kao i ostale obveze i potraživanja poduzeća.

ZBOG NAVEDENOG, U PROGRAMU POSLOVANJA ZA 2025. GODINU MIJENJA SE SLJEDEĆE:

3. CILJEVI I PLANIRANE AKTIVNOSTI ZA 2025. GODINU

3.6. Planirani indikatori poslovanja za 2025. godinu

Prilog 4 Prikaz planiranih i realiziranih indikatora poslovanja

4. PLANIRANI IZVORI PRIHODA I POZICIJE RASHODA ZA 2025. GODINU PO NAMJENAMA

Prilog 5 Bilanca stanja na dan 31.12.2025. godine

Prilog 5a Bilanca uspjeha za period 01.01.- 31.12.2025. godine

Prilog 5b Izvješće o tijekovima gotovine

4.3. Financijski rezultat za 2025. godinu

4.6. Iznos i dinamika prihoda iz proračuna Grada Subotica

Prilog 6 Subvencije i ostali prihodi iz proračuna

Prilog 7 Troškovi uposlenih

6. PLAN ZARADA I UPOŠLJAVANJA U 2025. GODINI

6.1. Planirana struktura uposlenih u 2025. godini

Prilog 10 DINAMIKA UPOŠLJAVANJA

6.2. Plan zarada za 2025. godinu

Planirana masa za zarade, broj uposlenih i prosječna zarada po mjesecima za 2025. godinu - Bruto 1

Planirana masa za zarade uvećana za doprinose na zarade, broj uposlenih i prosječna zarada po mjesecima za 2025. godinu - Bruto 2

Prilog 11b

Isplaćena masa za zarade, broj uposlenih i prosječna zarada po mjesecima od 01.01.2025. do 31.12.2025. godine - Bruto 1

Isplaćena masa za zarade, broj uposlenih i prosječna zarada po mjesecima od 01.01.2025. do 31.12.2025. godine - Bruto 2

3. CILJEVI I PLANIRANE AKTIVNOSTI ZA 2025. GODINU

3.6. Planirani indikatori poslovanja za 2025. godinu

Planirani indikatori se mijenjaju na sljedeći način:

- ukupan kapital se povećava za iznos od 201,443 milijuna dinara, zbog promjene rezultata poslovanja jer se planira dobit, u odnosu na prethodno planiran gubitak tekuće godine;
- ukupna imovina se povećava za iznos od 33,0 milijuna dinara, zbog manjih promjena na osnovnim sredstvima nego što je prvotno planirano;
- poslovni prihodi se povećavaju za iznos od 127,376 milijuna dinara, zbog povećanja iznosa subvencija i prihoda od prodaje osnovnih sredstava;
- poslovni rashodi se smanjuju za iznos od 86,907 milijuna dinara, a rezultat su smanjenja pojedinih kategorija troškova koji su objašnjeni kod bilance uspjeha;
- poslovni rezultat se mijenja, planira se umjesto poslovnog gubitka poslovni dobit u iznosu od 3,695 milijuna dinara;
- neto rezultat - umjesto gubitka zbog svih navedenih promjena planira se dobit u iznosu od 87,266 milijuna dinara.
- broj uposlenih na dan 31.12.2025. godine se mijenja shodno programu rješavanja viška uposlenih u poduzeću
- prosječna neto zarada se mijenja shodno programu rješavanja viška uposlenih u poduzeću.

Prilog 4 Prikaz planiranih i realiziranih indikatora poslovanja u 000 dinara

		2022. godina	2023. godina	2024. godina	2025. godina	Prva izmjena plana za 2025. god.
Ukupni kapital	Plan	345.154	240.056	254.709	216.408	417.851
	Realizacija	334.946	333.431	339.852	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	-2,96%	38,90%	33,43%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-21,84%	-0,45%	1,93%	-36,32%	22,95%
Ukupna imovina	Plan	670.577	636.606	559.950	470.359	503.359
	Realizacija	709.253	646.804	598.369	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	5,77%	1,60%	6,86%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-4,15%	-8,80%	-7,49%	-21,39%	-15,88%
Poslovni prihodi	Plan	965.290	1.118.079	1.226.031	266.485	393.861
	Realizacija	942.915	1.140.954	1.223.052	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	-2,32%	2,05%	-0,24%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	24,35%	21,00%	7,20%	-78,21%	-67,80%
Poslovni rashodi	Plan	1.053.634	1.221.621	1.292.927	477.073	390.166
	Realizacija	1.041.588	1.139.345	1.220.835	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	-1,14%	-6,73%	-5,58%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	19,12%	9,39%	7,15%	-60,92%	-68,04%
Poslovni rezultat	Plan	-88.344	-103.542	-66.896	-210.588	3.695
	Realizacija	-98.673	1.609	2.217	-	-

% odstupanja realizacije od plana		11,69%	-101,55%	-103,31%	-	
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine		-15,02%	-101,63%	37,79%	-	-
Neto rezultat	Plan	-85.147	-105.661	-66.280	-117.017	87.266
	Realizacija	-91.257	13	3.263	-	
% odstupanja realizacije od plana		7,18 %	-	-	-	
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine		18,62%	-	-	-	-
Broj uposlenih na dan 31.12.	Plan	316	313	313	2	3
	Realizacija	314	310	307	-	
% odstupanja realizacije od plana		-0,63%	-0,96%	-1,92%	-	
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine		0,64%	-1,27%	-0,97%	-99,35%	-99,02%
Prosječna neto zarada	Plan	67.750	78.367	92.220	80.867	93.236
	Realizacija	66.165	73.042	84.246	-	-
% odstupanja realizacije od plana		-2,34%	-6,79%	-8,65%	-	-
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine		6,49%	10,39%	15,34%	-4,01%	10,67%
Investicije	Plan	44.019	22.277	16.859	0	0
	Realizacija	32.651	5.528	6.648	-	
% odstupanja realizacije od plana		-25,83%	-75,19%	-60,57%	-	
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine		-62,44%	-83,07%	20,26%	-	-

Napomena: U posljednjoj koloni kod % odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine, porede se Prva izmjena plana za 2025. godinu i realizacija iz 2024. godine
 Prosječna neto zarada = zbir svih isplaćenih neto zarada u godini / 12 / broj uposlenih

	2022. godina realizacija	2023. godina realizacija	2024. godina realizacija	Plan 2025. godina	Prva izmjena plana za 2025. godinu
EBITDA	-28.960,00	70.322,00	69.729,00	-96.603,00	107.680,00
ROA	-10,65	0,0016	0,55	-23,60	14,26
ROE	-27,24	0,0039	0,96	-54,07	20,88
Operativni novčani tijek	50.260,00	39.108,00	33.308,00	-211,00	85.466,00
Dug / kapital	95,53	88,36	72,14	45,89	26,01
Likvidnost	83,65	101,35	139,06	232,43	1.003,09
% zarada u poslovnim prihodima	47,06	45,04	48,22	95,75	38,71

u 000 dinara

		2022. godina	2023. godina	2024. godina	Plan 2025. godina	Prva izmjena plana za 2025. godinu
Subvencije	Plan	325.780	337.180	404.820	181.300	281.015
	Prenijeto	274.358	336.588	361.487	-	-
	Realizirano	274.358	336.588	361.487	-	-
Ostali prihodi iz proračuna	Plan	0	0	0	0	0
	Prenijeto	0	0	0	-	-
	Realizirano	0	0	0	-	-
Ukupno prihodi iz proračuna	Plan	325.780	337.180	404.820	181.300	281.015
	Prenijeto	274.358	336.588	361.487	-	-
	Realizirano	274.358	336.588	361.487	-	-

4. PLANIRANI IZVORI PRIHODA I POZICIJE RASHODA ZA 2025. GODINU PO NAMJENAMA

Prilog 5 BILANCA STANJA na dan 31.12.2025. godine

u 000 dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan za 2025.	Prva izmjena plana za 2025.	PRVA IZMJENA PLANA PO KVARTALIMA / stanje na dan			
					31.03.2025.	30.06.2025.	30.09.2025.	31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	AKTIVA							
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001						
	B. STALNA IMOVINA (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	470.359	503.359	538.386	511.395	507.377	503.359
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	70.730	70.730	71.354	71.146	70.938	70.730
010	1. Ulaganja u razvoj	0004						
011, 012 i 014	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala nematerijalna imovina	0005	70.730	70.730	71.354	71.146	70.938	70.730
013	3. Goodwill	0006						
015 i 016	4. Nematerijalna imovina uzeta u leasing i nematerijalna imovina u pripremi	0007						
017	5. Predujmovi za nematerijalnu imovinu	0008						
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	399.203	432.203	466.606	439.823	436.013	432.203
020, 021 i 022	1. Zemljište i građevinski objekti	0010	234.982	234.982	238.081	237.048	236.015	234.982
023	2. Postrojenja i oprema	0011	148.221	181.221	212.525	186.775	183.998	181.221
024	3. Investicijske nekretnine	0012						
025 i 027	4. Nekretnine, postrojenja i oprema uzeti u leasing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0013						
026 i 028	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0014	317	317	317	317	317	317
029 (dio)	6. Predujmovi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji	0015	15.683	15.683	15.683	15.683	15.683	15.683
029 (dio)	7. Predujmovi za nekretnine, postrojenja i opremu u	0016						

	inozemstvu							
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA	0017	388	388	388	388	388	388
04 i 05	IV. DUGOROČNI FINANCIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	38	38	38	38	38	38
040 (dio), 041 (dio) i 042 (dio)	1. Udjeli u kapitalu pravnih osoba (osim udjeli u kapitalu koja se vrjednuju metodom udjeli)	0019	38	38	38	38	38	38
040 (dio), 041 (dio), 042 (dio)	2. Udjeli u kapitalu koja se vrjednuju metodom udjeli	0020						
043, 050 (dio) i 051 (dio)	3. Dugoročni plasmani matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama i dugoročna potraživanja od tih osoba u zemlji	0021						
044, 050 (dio), 051 (dio)	4. Dugoročni plasmani matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama i dugoročna potraživanja od tih osoba u inozemstvu	0022						
045 (dio) i 053 (dio)	5. Dugoročni plasmani (dani krediti i zajmovi) u zemlji	0023						
045 (dio) i 053 (dio)	6. Dugoročni plasmani (dati krediti i zajmovi) u inozemstvu	0024						
046	7. Dugoročna financijska ulaganja (hartije od vrijednosti koje se vrednuju po amortiziranoj vrijednosti)	0025						
047	8. Otkupljene vlastite dionice i otkupljeni vlastiti udjeli	0026						
048, 052, 054, 055 i 056	9. Ostali dugoročni financijski plasmani i ostala dugoročna potraživanja	0027						
28 (dio) osim 288	V. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0028						
288	C. ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA	0029						
	Č. OBRTNA IMOVINA (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	25.359	108.204	122.527	141.702	122.518	108.204
Klasa 1, osim grupe računa 14	I. ZALIHE (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	5.630	5.630	44.913	21.648	10.040	5.630
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar	0032	5.630	5.630	44.463	21.648	10.040	5.630
11 i 12	2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	0033						
13	3. Roba	0034						
150, 152 i	4. Plaćeni predujmovi za zalihe i usluge u zemlji	0035	0	0	250	0	0	0

154								
151, 153 i 155	5. Plaćeni predujmovi za zalihe i usluge u inozemstvu	0036	0	0	200	0	0	0
14	II. STALNA IMOVINA KOJA SE DRŽI ZA PRODAJU I PRESTANAK POSLOVANJA	0037						
20	III. POTRAŽIVANJA PO OSNOVI PRODAJE (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	10.319	7.487	42.123	14.448	9.584	7.487
204	1. Potraživanja od kupaca u zemlji	0039	9.989	7.157	41.793	14.118	9.254	7.157
205	2. Potraživanja od kupaca u inozemstvu	0040	330	330	330	330	330	330
200 i 202	3. Potraživanja od matične, ovisnih i ostalih povezanih osoba u zemlji	0041						
201 i 203	4. Potraživanja od matičnog, ovisnih i ostalih povezanih osoba u inozemstvu	0042						
206	5. Ostala potraživanja po osnovi prodaje	0043						
21, 22 i 27	IV. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (0045 + 0046 + 0047)	0044	7.000	7.000	8.000	7.000	7.000	7.000
21, 22 osim 223 i 224 i 27	1. Ostala potraživanja	0045	7.000	7.000	8.000	7.000	7.000	7.000
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobit	0046						
224	3. Potraživanja po osnovi preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0047						
23	V. KRATKOROČNI FINACIJSKI PLASMANI (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	0	0	0	0	0
230	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i ovisna pravna osoba	0049						
231	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostale povezane pravne osobe	0050						
232, 234 (dio)	3. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u zemlji	0051						
233, 234 (dio)	4. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u inozemstvu	0052						
235	5. Hartije od vrijednosti koje se vrednuju po amortiziranoj vrijednosti	0053						
236 (dio)	6. Financijska sredstva koja se vrednuju po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha	0054						
237	7. Otkupljene vlastite dionice i otkupljeni vlastiti udjeli	0055						
236 (dio), 238 i 239	8. Ostali kratkoročni financijski plasmani	0056						
24	VI. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI	0057	2.410	88.087	26.991	98.606	95.894	88.087
28 (dio), osim 288	VII. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0058	0	0	0	0	0	0

	Č. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	495.718	611.563	660.413	653.097	629.895	611.563
88	D. VANBILANČNA AKTIVA	0060	32.257	32.257	32.257	32.257	32.257	32.257
	PASIVA							
	A. KAPITAL (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	216.408	417.851	332.146	406.799	412.214	417.851
30,osim 306	I. OSNOVNI KAPITAL	0402	273.801	273.801	273.801	273.801	273.801	273.801
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0403						
306	III. EMISIONA PREMIJA	0404						
32	IV. REZERVE	0405						
330 i potražn i saldo računa 331,33 2, 333, 334, 335, 336 i 337	V. POZITIVNE REVALORIZACIJSKE REZERVE I NEREALIZIRANI DOBITCI PO OSNOVI FINACIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVRATNOG REZULTATA	0406	256.093	256.093	256.093	256.093	256.093	256.093
dugovni i saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	VI. NEREALIZIRANI GUBITCI PO OSNOVI FINACIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVRATNOG REZULTATA	0407	8.657	11.497	11.497	11.497	11.497	11.497
34	VII. NERASPOREĐENI DOBIT (0409 + 0410)	0408	0	87.266	1.561	76.214	81.629	87.266
340	1. Neraspoređena dobit ranijih godina	0409	0	0	0	0	0	0
341	2. Neraspoređena dobit tekuće godine	0410	0	87.266	1.561	76.214	81.629	87.266
	VIII. UDJELI BEZ PRAVA KONTROLE	0411						
35	IX. GUBITAK (0413 + 0414)	0412	304.829	187.812	187.812	187.812	187.812	187.812
350	1. Gubitak ranijih godina	0413	187.812	187.812	187.812	187.812	187.812	187.812
351	2. Gubitak tekuće godine	0414	117.017					
	B. DUGOROČNA REZERVIRANJA I DUGOROČNE OBVEZE (0416 + 0420 + 0428)	0415	66.400	75.925	75.925	75.925	75.925	75.925
40	I. DUGOROČNA REZERVIRANJA (0417+0418+0419)	0416	41.900	51.425	51.425	51.425	51.425	51.425
404	1. Rezerviranja za nadoknade i druge beneficije uposlenih	0417	39.600	49.125	49.125	49.125	49.125	49.125
400	2. Rezerviranja za troškove u jamstvenom roku	0418	0	0				
40,osim 400 i 404	3. Ostala dugoročna rezerviranja	0419	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
41	II. DUGOROČNE OBVEZE (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	24.500	24.500	24.500	24.500	24.500	24.500
410	1. Obveze koje se mogu konvertirati u kapital	0421		0				
411 (dio) i 412	2. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obveze prema matičnoj, ovisnim i ostalim	0422						

(dio)	povezanim osobama u zemlji							
411 (dio) i 412 (dio)	3. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obveze prema matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama u inozemstvu	0423						
414 i 416 (dio)	4. Dugoročni krediti, zajmovi i obveze po osnovi leasinga u zemlji	0424	24.500	24.500	24.500	24.500	24.500	24.500
415 i 416 (dio)	5. Dugoročni krediti, zajmovi i obveze po osnovi leasinga u inozemstvu	0425						
413	6. Obveze po emitiranim hartijama od vrijednosti	0426						
419	7. Ostale dugoročne obveze	0427						
49 (dio), osim 498 i 495 (dio)	III. DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0428	0	0	0	0	0	0
498	C. ODLOŽENE POREZNE OBVEZE	0429	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000
495 (dio)	Č. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	0430	180.000	85.000	130.000	110.000	100.000	85.000
	Č. KRATKOROČNA REZERVIRANJA I KRATKOROČNE OBVEZE (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	10.910	10.787	100.342	38.373	19.756	10.787
467	I. KRATKOROČNA REZERVIRANJA	0432						
42, osim 427	II. KRATKOROČNE FINACIJSKE OBVEZE (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	5.690	5.690	22.550	16.940	11.800	5.690
420 (dio) i 421 (dio)	1. Obveze po osnovi kredita prema matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama u zemlji	0434						
420 (dio) i 421 (dio)	2. Obveze po osnovi kredita prema matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama u inozemstvu	0435						
422 (dio), 424 (dio), 425 (dio), i 429 (dio)	3. Obveze po osnovi kredita i zajmova od osoba koja nisu domaće banke	0436						
422 (dio), 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	4. Obveze po osnovi kredita od domaćih banaka	0437	5.690	5.690	22.550	16.940	11.800	5.690
423, 424(dio)) 425 (dio) i 429 (dio)	5. Krediti, zajmovi i obveze iz inozemstva	0438						
426	6. Obveze po kratkoročnim hartijama od vrijednosti	0439						

428	7. Obveze po osnovi financijskih derivata	0440						
430	III. PRIMLJENI PREDUJMOVI, DEPOZITI I KAUCIJE	0441	100	100	300	100	100	100
43, osim 430	IV. OBVEZE IZ POSLOVANJA (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	3.627	3.627	37.292	18.943	6.016	3.627
431 i 433	1. Obveze prema dobavljačima - matična, ovisna pravna osoba i ostala povezana osobe u zemlji	0443						
432 i 434	2. Obveze prema dobavljačima - matična, ovisna pravna osoba i ostale povezane osobe u inozemstvu	0444						
435	3. Obveze prema dobavljačima u zemlji	0445	3.627	3.627	37.042	18.943	6.016	3.627
436	4. Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	0446	0	0	250			
439 dio	5. Obveze po menicama	0447						
439 (dio)	6. Ostale obveze iz poslovanja	0448						
44,45,46, osim 467, 47 i 48	V. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE (0450 + 0451 + 0452)	0449	1.393	1.270	34.900	2.290	1.740	1.270
44, 45 i 46 osim 467	1. Ostale kratkoročne obveze	0450	893	770	32.500	790	790	770
47,48 osim 481	2. Obveze po osnovi poreza na dodanu vrijednost i ostalih javnih prihoda	0451	500	500	2.400	1.500	950	500
481	3. Obveze po osnovi poreza na dobit	0452						
427	VI. OBVEZE PO OSNOVI SREDSTAVA NAMIJENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	0453						
49 (dio) osim 498	VII. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0454	100	100	5.300	100	100	100
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455						
	DŽ. UKUPNA PASIVA (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	495.718	611.563	660.413	653.097	629.895	611.563
89	Đ. VANBILANČNA PASIVA	0457	32.257	32.257	32.257	32.257	32.257	32.257

Obrazloženje:

AKTIVA

AOP 0011 – Postrojenja i oprema - stanje je veće od prethodno planiranog za 22,26 %, zbog manje vrijednosti prodanih osnovnih sredstava nego što je planirano. Procijenjena vrijednost voznog parka koja je bila osnov za prvi krug licitacije se smanjuje, jer isti nije uspješno realiziran. Od ukupno planirane prodaje realizirano je oko 5 %.

U drugom krugu licitacije se smanjuje procijenjena vrijednost voznog parka, pa se samim tim i knjigovodstvena vrijednost voznog parka u bilanci stanja povećava (povećana je razlika između početne procijenjene vrijednosti i smanjene vrijednosti po kojoj se planira prodaja);

AOP 0039 – Potraživanja od kupaca u zemlji - planira se smanjenje za 28,35 %, kao posljedica manjeg iznosa potraživanja od kupaca;

AOP 0057 – Gotovina i gotovinski ekvivalenti – planira se veći priljev sredstava po osnovi subvencija i po osnovi prodaje osnovnih sredstava;

AOP 0059 - UKUPNA AKTIVA – veća je za 23,37 % odnosno za 115,845 milijuna dinara.

PASIVA

AOP 0407 – Nerealizirani gubici po osnovi finansijskih sredstava i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata – planira se veći iznos aktuarskih gubitaka;

AOP 0410 – Neraspoređena dobit tekuće godine – planira se dobit tekuće godine zbog većih subvencija od planiranih i prihoda od prodaje osnovnih sredstava;

AOP 0414 – Gubitak tekuće godine - izmjenom programa se ne predviđa gubitak, nego dobit i rezultat je promjena na prihodima i rashodima;

AOP 0417 – Rezerviranja za nadoknade i druge beneficije uposlenih – su veće po osnovi izvješća aktuara i isplaćenih otpremnina i jubilarnih nagrada uposlenima za ovu godinu;

AOP 0430 - Dugoročni odloženi prihodi i primljene donacije – planira se smanjenje po osnovi korekcije oprihodovane amortizacije;

AOP 0450 - Ostale kratkoročne obveze – planira se smanjenje za 13,77 %, kao posljedica smanjenja zarada zbog manjeg broja uposlenih od prethodno planiranog;

AOP 0456 - UKUPNA PASIVA - veća je za 23,37 % odnosno za 115,845 milijuna dinara.

Prilog 5a BILANCA USPJEHA za period od 01.01.-31.12.2025. godine

u 000 dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan za 2025.	Prva izmjena Plana za 2025.	PRVA IZMJENA PLANA PO KVARTALIMA			
					01.01-31.03.2025.	01.01-30.06.2025.	01.01-30.09.2025.	01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	266.485	393.861	237.360	372.861	383.361	393.861
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004)	1002	0	0	0	0	0	0
600, 602 i 604	1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1003						
601, 603 i 605	2. Prihodi od prodaje roba na inozemnom tržištu	1004						
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1006 + 1007)	1005	120.123	120.123	120.123	120.123	120.123	120.123
610, 612 i 614	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1006	120.123	120.123	120.123	120.123	120.123	120.123
611, 613 i 615	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inozemnom tržištu	1007	0	0	0	0	0	0
62	III. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1008	6.480	2.461	2.461	2.461	2.461	2.461
630	IV. POVEĆANJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1009						
631	V. SMANJENJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1010						
64 i 65	VI. OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1011	139.882	271.277	114.776	250.277	260.777	271.277
68, osim 683, 685 i 686	VII. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINACIJSKE)	1012						
	B. POSLOVNI RASHODI (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	477.073	390.166	232.935	382.537	386.444	390.166
50	I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	1014						
51	II. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	1015	74.739	66.270	65.595	65.820	66.045	66.270
52	III. TROŠKOVI ZARADA, NADOKNADA ZARADA I OSTALI OSOBNI RASHODI (1017 + 1018 + 1019)	1016	255.181	152.472	125.868	148.281	150.466	152.472
520	1. Troškovi zarada i nadoknada zarada	1017	200.123	118.118	96.158	115.148	116.633	118.118
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i nadoknade zarada	1018	32.968	19.397	16.097	18.947	19.172	19.397
52, osim 520 i 521	3. Ostali osobni rashodi i nadoknade	1019	22.090	14.957	13.613	14.186	14.661	14.957

540	IV. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1020	15.600	15.600	15.600	15.600	15.600	15.600
58, osim 583, 585 i 586	V. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINACIJSKE)	1021						
53	VI. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1022	8.134	8.134	8.134	8.134	8.134	8.134
54, osim 540	VII. TROŠKOVI REZERVIRANJA	1023	103.950	116.265	1.265	116.265	116.265	116.265
55	VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024	19.469	31.425	16.473	28.437	29.934	31.425
	C. POSLOVNA DOBIT (1001 - 1013) ≥ 0	1025		3.695	4.425			3.695
	Č. POSLOVNI GUBITAK (1013 - 1001) ≥ 0	1026	210.588	0		9.676	3.083	
	Ć. FINACIJSKI PRIHODI (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	40	40	40	40	40	40
660 i 661	I. FINACIJSKI PRIHODI IZ ODNOSA S MATIČNOM, OVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1028						
662	II. PRIHODI OD KAMATA	1029	40	40	40	40	40	40
663 i 664	III. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1030	0	0	0	0	0	0
665 i 669	IV. OSTALI FINACIJSKI PRIHODI	1031						
	D. FINACIJSKI RASHODI (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	4.829	4.829	1.335	2.580	3.748	4.829
560 i 561	I. FINACIJSKI RASHODI IZ ODNOSA S MATIČNOM, OVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1033						
562	II. RASHODI KAMATA	1034	4.814	4.814	1.320	2.565	3.733	4.814
563 i 564	III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1035	15	15	15	15	15	15
565 i 569	IV. OSTALI FINACIJSKI RASHODI	1036	0	0	0	0	0	0
	DŽ. DOBIT IZ FINANCIRANJA (1027 - 1032) ≥ 0	1037						
	Đ. GUBITAK IZ FINANCIRANJA (1032 - 1027) ≥ 0	1038	4.789	4.789	1.295	2.540	3.708	4.789
683, 685 i 686	E. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI FINACIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1039						
583, 585 i 586	F. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI FINACIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1040			0	0	0	50

67	G. OSTALI PRIHODI	1041	100.865	90.865	865	90.865	90.865	90.865
57	H. OSTALI RASHODI	1042	2.455	2.455	2.435	2.435	2.445	2.455
	I. UKUPNI PRIHODI (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	367.390	484.766	238.266	463.766	474.266	484.766
	J. UKUPNI RASHODI (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	484.407	397.500	236.705	387.552	392.637	397.500
	K. DOBIT IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1043 - 1044) ≥ 0	1045		87.266	1.560	76.214	81.629	87.266
	L. GUBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1044 - 1043) ≥ 0	1046	117.017					
69-59	LJ. POZITIVAN NETO EFEKT NA REZULTAT PO OSNOVI DOBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI POGREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1047						
59- 69	M. NEGATIVAN NETO EFEKT NA REZULTAT PO OSNOVI GUBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI POGREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1048						
	N. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		87.266	1.560	76.214	81.629	87.266
	NJ. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	117.017					
	O. POREZ NA DOBIT							
721	I. POREZNI RASHOD RAZDOBLJA	1051						
722 dug. saldo	II. ODLOŽENI POREZNI RASHODI RAZDOBLJA	1052						
722 pot. saldo	III. ODLOŽENI POREZNI PRIHODI RAZDOBLJA	1053						
723	P. ISPLAĆENA OSOBNA PRIMANJA POSLODAVCA	1054						
	R. NETO DOBIT (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		87.266	1.560	76.214	81.629	87.266
	S. NETO GUBITAK (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	117.017					
	I. NETO DOBIT KOJI PRIPADA UDJELIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1057						
	II. NETO DOBIT KOJI PRIPADA MATIČNOJ PRAVNOJ OSOBI	1058						

	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA UDJELIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1059						
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOJ PRAVNOJ OSOBI	1060						
	V. ZARADA PO DIONICI							
	1. Osnovna zarada po dionici	1061						
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po dionici	1062						

Obrazloženje:

AOP 1001 - POSLOVNI PRIHODI

Na ovoj poziciji je iskazano povećanje kao posljedica sljedećih promjena na AOP 1008 i 1011;

AOP 1008 – Prihodi od aktiviranja učinka i robe su manji za 4,019 milijuna dinara, odnosno za 62,02 % u odnosu na prethodno planirano. Do smanjenja prihoda je došlo zbog manjeg prihoda od „repariranih“ starih rezervnih dijelova u odnosu na plan. Pored toga, po novom Kolektivnom ugovoru koji važi od ožujka 2025. godine Član 109. promijenio se način nadoknada troškova prijevoza uposlenima za dolazak i odlazak s rada i to u visini cijene prijevozne karte u javnom prometu, jer nema više povlaštenih karta za prijevoz (službena karta);

AOP 1011 – Ostali poslovni prihodi su veći za 131,395 milijuna dinara, odnosno za 93,93 % u odnosu na prethodno planirano, a povećanje se odnosi na sljedeće:

- dodatno planirana sredstva u proračunu Grada Subotice s ciljem realizacije programa rješavanja viška uposlenih i ostalih obveza prema uposlenima (99.715.000 dinara)

- knjigovodstvenog evidentiranja zahtjeva Poduzeća koji se financiraju iz proračuna Grada u 2025. godine, a koji se odnose na obveze iz 2024. (za studeni i prosinac) obzirom da su isti u momentu donošenja izmjene u potpunosti poznata;

AOP 1013 - POSLOVNI RASHODI - na ovoj poziciji iskazujemo smanjenje kao posljedicu sljedećih promjena na AOP 1015; 1017; 1018; 1019; 1023 i 1024;

AOP 1015 – Troškovi materijala, goriva i energije bit će manji od prethodno planiranih za 8,469 milijuna dinara odnosno za 11,33 %, zbog nižih nabavnih cijena goriva u odnosu na prvotno planirane za 2025. godinu i realnih potreba za ovim energentom s obzirom na obavljanje komunalne djelatnosti zaključno s 28.02.2025. godine;

AOP 1017 – Troškovi zarada i nadoknada zarada bit će manji od prethodno planiranih za 82,005 milijuna dinara odnosno za 40,98 %, zbog izmjena u planiranom broju uposlenih u tijeku godine, a shodno programu rješavanja viška uposlenih u JP „Subotica-trans“ Subotica, pa su shodno tome i troškovi doprinosa manji;

AOP 1018 – Troškovi poreza i doprinosa na zarade i nadoknade zarada bit će manji od prethodno planiranih za 13,571 milijuna dinara odnosno za 41,16 %, zbog izmjena u planiranom broju uposlenih u tijeku godine, a shodno programu rješavanja viška uposlenih u JP „Subotica-trans“ Subotica, pa su shodno tome i troškovi doprinosa manji;

AOP 1019 – Ostali osobni rashodi i nadoknade bit će manji od prethodno planiranih za 7,133 milijuna dinara odnosno za 32,29 %. Troškove nadoknade po ugovoru o djelu i privremenim poslovima planiramo više nominalno za 148 tisuća dinara, zbog potreba angažiranja prevoditelja za programe poslovanja i izmjena do kraja godine, jer je prvotno planirano samo za prvi kvartal 2025. godine. Solidarnu pomoć za uposlene planiramo manje za 4,966 milijuna dinara, odnosno za 33,1 % zbog Odluke o izmjenama i dopunama Odluke o proračunu Grada Subotica za 2025. godinu. Troškove ostalih osobnih rashoda i nadoknada planiramo manje za 44,7 % zbog promjene načina nadoknada troškova prijevoza uposlenima za dolazak i odlazak s rada, i to u visini cijene prijevozne karte u javnom prometu, jer nema više povlaštenih karata za prijevoz (službena karta) prema novom Kolektivnom ugovoru koji važi od ožujka 2025. godine Član 109. (a i promjene broja uposlenih do kraja 2025. godine). Pored toga u prvom kvartalu 2025. godine, uslijed smrti jednog uposlenog, poduzeće je nadoknadilo troškove pogrebnih usluga po Kolektivnom ugovoru;

AOP 1023 – Troškovi rezerviranja bit će veći od prethodno planiranih za 11,815 milijuna dinara. Troškovi kratkoročnih rezerviranja se planiraju više za 15 milijuna dinara, radi isplate otpremnina uposlenih na osnovi programa rješavanja viška uposlenih u Javnom poduzeću za prijevoz putnika u gradskom i prigradskom prometu „Subotica-trans“ Subotica koji će biti proglašeni kao višak uposlenih.

Troškovi dugoročnih rezerviranja koji obuhvataju troškove otpremnine i jubilarnih nagrada, manji su od plana za 68,0 %, jer je iznos za isplatu jubilarne nagrade manji od planiranog, a samo jedan uposleni je otišao u invalidsku mirovinu;

AOP 1024 - Nematerijalni troškovi - pozicija je povećana za 11,956 milijuna dinara, odnosno za 61,41 % u odnosu na prethodno planirano. Troškove poreza planiramo više za 10,228 milijuna dinara, zbog većeg iznosa dijela tekućih subvencija za koje postoji obveza plaćanja poreza, kao i neplaniranog troška zbog nadoknade štete za neiskorišten godišnji odmor za uposlene. Troškove ostalih neproizvodnih usluga, zdravstvenih i intelektualnih usluga planiramo više za 1,728 milijuna dinara odnosno za 42,1 % više u odnosu na plan, zbog potreba angažiranja odvjetnika, kao i angažiranja knjigovodstvene agencije radi tekućih knjiženja i podnošenja završnog računa poduzeća, nakon otpuštanja uposlenih po programu rješavanja viška uposlenih;

AOP 1025 - POSLOVNA DOBIT je rezultat navedenih promjena na poslovnim prihodima i rashodima. Za 2025. godinu prethodno je planiran poslovni gubitak u iznosu od 210,588 milijuna dinara, ali zbog novonastale situacije u izmjeni plana se predviđa poslovna dobit u iznosu od 3,695 milijuna dinara;

AOP 1041 - OSTALI PRIHODI bit će manji od prethodno planiranih za 10,0 milijuna dinara odnosno za 9,91 % zbog očekivanog manjeg prihoda od prodaje voznog parka od planiranog, zbog već pomenutog neuspješnog prvog kruga licitacije, i smanjenja početne vrijednosti za drugi krug.

AOP 1045 - DOBIT IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA je rezultat navedenih promjena na prihodima i rashodima;

AOP 1055 - NETO DOBIT - poduzeće će ostvariti pozitivan financijski rezultat, odnosno neto dobit iz redovitog poslovanja u iznosu od 87,266 milijuna dinara umjesto planiranog gubitka od 117,017 milijuna dinara.

Napomena za financijski rezultat:

-Poduzeće je pored prihoda od prodaje voznog parka planiralo i dodatna sredstva iz proračuna Grada Subotice, iz razloga sigurnog osiguranja sredstava tj. likvidnosti u momentu isplate obveza prema uposlenima u pogledu „tehnološke otpremnine“ i ostalih obveza, jer su pomenute isplate preduvjet za prestanak radnog odnosa.

-Prodaja voznog parka je planirana, i u slučaju uspjeha iste, realizacija sredstava iz proračuna Grada Subotice će biti u manjem opsegu u odnosu na plan.

Navedeno će direktno utjecati i na konačan financijski rezultat.

Prilog 5b IZVJEŠĆE O TIJEKOVIMA GOTOVINE u razdoblje od 01.01. do 31.12.2025. godine

u 000 dinara

P O Z I C I J A	AOP	Plan za 2025.	Prva izmjena plana za 2025.	PRVA IZMJENA PLANA PO KVARTALIMA KUMULATIVNO			
				01.01-31.03.2025.	01.01-30.06.2025.	01.01-30.09.2025.	01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7	8
A. TIJEKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI							
I. Priljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 4)	3001	401.892	503.287	245.443	474.098	491.747	503.287
1. Prodaja i primljeni predujmovi u zemlji	3002	379.852	349.852	207.008	320.663	338.312	349.852
2. Prodaja i primljeni predujmovi u inozemstvu	3003	0	0	0	0	0	0
3. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3004	40	40	40	40	40	40
4. Ostali priljevi iz redovitog poslovanja	3005	22.000	153.395	38.395	153.395	153.395	153.395
II. Odljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 8)	3006	402.103	417.821	237.933	388.863	404.084	417.821
1. Isplate dobavljačima i dati predujmovi u zemlji	3007	155.782	141.990	107.198	120.749	131.667	141.990
2. Isplate dobavljačima i dati predujmovi u inozemstvu	3008	250	250	250	250	250	250
3. Zarade, nadoknade zarada i ostali osobni rashodi	3009	235.565	265.075	127.065	262.243	264.218	265.075
4. Plaćene kamate u zemlji	3010	4.814	4.814	1.320	2.565	3.733	4.814
5. Plaćene kamate u inozemstvu	3011	0	0	0	0	0	0
6. Porez na dobit	3012	0	0	0	0	0	0
7. Odljevi po osnovi ostalih javnih prihoda	3013	5.692	5.692	2.100	3.056	4.216	5.692
8. Ostali odljevi iz poslovnih aktivnosti	3014	0	0	0	0	0	0
III. Neto priljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	3015	0	85.466	7.510	85.235	87.663	85.466
IV. Neto odljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	3016	211	0				
B. TIJEKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		0	0				
I. Priljevi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3017	0	0	0	0	0	0
1. Prodaja dionica i udjela	3018	0	0	0	0	0	0

2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3019	0	0	0	0	0	0
3. Ostali financijski plasmani	3020	0	0	0	0	0	0
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3021	0	0	0	0	0	0
5. Primljene dividende	3022	0	0	0	0	0	0
II. Odljevi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3023	0	0	0	0	0	0
1. Kupovina dionica i udjela	3024	0	0	0	0	0	0
2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3025	0	0	0	0	0	0
3. Ostali financijski plasmani	3026	0	0	0	0	0	0
III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	3027		0				
IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	3028	0	0	0	0	0	0
C. TIJEKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			0				
I. Priljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 7)	3029	0	0	0	0	0	0
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3030	0	0	0	0	0	0
2. Dugoročni krediti u zemlji	3031	0	0	0	0	0	0
3. Dugoročni krediti u inozemstvu	3032	0	0	0	0	0	0
4. Kratkoročni krediti u zemlji	3033	0	0	0	0	0	0
5. Kratkoročni krediti u inozemstvu	3034	0	0	0	0	0	0
6. Ostale dugoročne obveze	3035	0	0	0	0	0	0
7. Ostale kratkoročne obveze	3036	0	0	0	0	0	0
II. Odljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 8)	3037	22.550	22.550	5.690	11.800	16.940	22.550
1. Otkup vlastitih dionica i udjela	3038		0				
2. Dugoročni krediti u zemlji	3039	22.550	22.550	5.690	11.800	16.940	22.550
3. Dugoročni krediti u inozemstvu	3040		0				

4. Kratkoročni krediti u zemlji	3041	0	0	0	0	0	0
5. Kratkoročni krediti u inozemstvu	3042	0	0	0	0	0	0
6. Ostale obveze	3043	0	0	0	0	0	0
7. Financijski leasing	3044	0	0	0	0	0	0
8. Isplaćene dividende	3045	0	0	0	0	0	0
III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti financiranja (I - II)	3046		0				
IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti financiranja (II - I)	3047	22.550	22.550	5.690	11.800	16.940	22.550
Č. SVEGA PRILJEV GOTOVINE (3001 + 3017 + 3029)	3048	401.892	503.287	245.443	474.098	491.747	503.287
Ć. SVEGA ODLJEV GOTOVINE (3006 + 3023 + 3037)	3049	424.653	440.371	243.623	400.663	421.024	440.371
D. NETO PRILJEV GOTOVINE (3048 - 3049) ≥ 0	3050		62.916	1.820	73.435	70.723	62.916
DŽ. NETO ODLJEV GOTOVINE (3049 - 3048) ≥ 0	3051	22.761	0				
Đ. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA	3052	25.186	25.186	25.186	25.186	25.186	25.186
E. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE PO OSNOVI PRERAČUNA GOTOVINE	3053	0	0	0	0	0	0
F. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE PO OSNOVI PRERAČUNA GOTOVINE	3054	15	15	15	15	15	15
G. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	2.410	88.087	26.991	98.606	95.894	88.087

Obrazloženje:

AOP 3002 - Prodaja i primljeni predujmovi u zemlji – na ovoj poziciji planiramo smanjenje od 7,90 % u odnosu na prethodno planirano. Do smanjenja priljeva je došlo zbog manjeg prihoda od prodaje osnovnih sredstva od planiranog i slabije naplate od kupaca;

AOP 3005 - Ostali priljevi iz redovitog poslovanja – na ovoj poziciji planiramo nominalno povećanje u iznosu od 131,395 milijuna dinara, zbog većih subvencija od planiranih;

AOP 3007 - Isplate dobavljačima i dati predujmovi u zemlji – na ovoj poziciji planiramo smanjenje od 8,85 %, uslijed manjih obveza prema dobavljačima u odnosu na prvotno planirano za 2025. godinu;

AOP 3009 - Zarade, nadoknade zarada i ostali osobni rashodi – na ovoj poziciji planiramo povećanje od 12,53 %. Troškove zarada planiramo manje zbog izmjena u planiranom broju uposlenih u tijeku godine, dok isplatu otpremnina planiramo u većem iznosu. Poduzeće ima i neplanirani trošak zbog nadoknade štete za neiskorišten godišnji odmor za uposlene u iznosu od 10 milijuna dinara. Sve ovo je shodno programu rješavanja viška uposlenih u JP „Subotica-trans“ Subotica.

4.3. Financijski rezultat za 2025. godinu

u dinarima

Tablica 14

	OPIS	Realizacija 2024.	Plan 2025.	Prva izmjena plana za 2025. god.	Indeks 5:3	Indeks 5:4
1	2	3	4	5	6	7
614 i 615	Prihod od prodaje proizvoda i usluga	711.329.000	112.375.000	112.375.000	15,8	100,0
614011	Prihod od god. mjes. karata za osobe starija od 65 god	47.189.000	7.748.000	7.748.000	16,4	100,0
621	Prihod od aktiviranja učinaka i robe	23.561.000	6.480.000	2.461.000	10,4	38,0
640	Poslovni prihodi - Subvencije i oprihodovana amortizacija	407.397.000	108.359.000	239.754.000	58,9	221,3
642000	Prihodi od refakcije naftnih derivata	28.153.000	0	0	0,0	-
650	Poslovni prihod ostali	150.000	31.523.000	31.523.000	21.015,3	100,0
66	Financijski prihodi	560.000	40.000	40.000	7,1	100,0
67	Ostali prihodi	8.551.000	100.865.000	90.865.000	1.062,6	90,1
68	Prihod od usklađivanja imovine	608.000	0	0	0,0	-
A	UKUPAN PRIHOD	1.227.498.000	367.390.000	484.766.000	39,5	131,9
511	Troškovi osnovnog materijala	17.616.000	3.200.000	3.200.000	18,2	100,0
512000	Troškovi uredskog materijala	1.523.000	230.000	230.000	15,1	100,0
512100	Troškovi autoguma	9.228.000	1.800.000	1.800.000	19,5	100,0
512200 i 512400	Troškovi sitnog inventara, službene odjeće i HTZ opreme	3.482.000	800.000	800.000	23,0	100,0
512500	Troškovi vode	748.000	210.000	210.000	28,1	100,0
513000	Troškovi električne energije	7.315.000	2.100.000	2.100.000	28,7	100,0
513100	Troškovi toplotne energije	2.109.000	780.000	780.000	37,0	100,0
513300	Troškovi euro dizela za loženje	4.944.000	2.550.000	3.408.000	68,9	133,6
513301	Troškovi goriva-euro dizela	282.858.000	51.235.000	44.259.000	15,6	86,4
513400	Troškovi motornog benzina	244.000	34.000	34.000	13,9	100,0
513500	Troškovi ulja i maziva	11.433.000	2.000.000	2.000.000	17,5	100,0
514	Troškovi rezervnih i repariranih dijelova	55.668.000	9.800.000	7.449.000	13,4	76,0
520000	Troškovi zarade bruto 1	427.146.000	200.123.000	118.118.000	27,7	59,0
521	Troškovi doprinosa na NZ-Poslodavac	72.428.000	32.968.000	19.397.000	26,8	58,8
522 i 524	Troškovi nadoknade po ugovoru o	1.661.000	102.000	250.000	15,1	245,1

	djelu i privremenim poslovima					
526	Troškovi nadoknade članovima UO i NO	1.759.000	1.026.000	1.026.000	58,3	100,0
529100;5 29122;59 2190;529 200	Troškovi uposlenih na službenom putu-dnevnice	6.926.000	784.000	784.000	11,3	100,0
529060;5 29061	Solidarna pomoć	57.482.000	15.000.000	10.034.000	17,5	66,9
525 i dio 529	Troškovi ostalih osobnih rashoda i nadoknada	13.953.000	5.178.000	2.863.000	20,5	55,3
531110 i 531113	Troškovi telefona	4.305.000	740.000	740.000	17,2	100,0
531	Troškovi osiguranja, transportnih usluga i interneta	12.273.000	2.108.000	2.108.000	17,2	100,0
532	Troškovi usluga održavanja	20.068.000	3.600.000	3.600.000	17,9	100,0
535	Troškovi reklame	400.000	120.000	120.000	30,0	100,0
539	Troškovi ost. usl. - zaštite na radu, korišt. autop,peronizacija, tr.turist.aranž.	35.071.000	1.566.000	1.566.000	4,5	100,0
540	Troškovi amortizacije	61.224.000	15.600.000	15.600.000	25,5	100,0
544	Troškovi kratkoročnih rezerviranja	0	100.000.000	115.000.000	-	115,0
545	Troškovi dugoročnih rezerviranja	16.223.000	3.950.000	1.265.000	7,8	32,0
550500	Troškovi čišćenja i odnošenja smeća	6.076.000	1.600.000	1.600.000	26,3	100,0
550	Troškovi ost. nepr. usluge-zdravstvene i intel.usluge	18.441.000	4.101.000	5.829.000	31,6	142,1
551	Troškovi reprezentacije	280.000	70.000	70.000	25,0	100,0
552	Troškovi premije osiguranja	15.512.000	3.714.000	3.714.000	23,9	100,0
553	Troškovi platnog prometa	2.715.000	738.000	738.000	27,2	100,0
554000	Troškovi članarina Privredne Komore Srbije	554.000	562.000	562.000	101,4	100,0
554	Troškovi ostalih članarina	588.000	128.000	128.000	21,8	100,0
555	Troškovi poreza, nadoknade za koriš.voda i građ. Zem., nadoknada štete za neiskorišten GO	34.864.000	8.359.000	18.587.000	53,3	222,4
559	Ostali nem. troškovi registrac.voz,takse, međ. doz.	1.574.000	197.000	197.000	12,5	100,0
I	POSLOVNI RASHODI	1.208.691.000	477.073.000	390.166.000	32,3	81,8
562	Rashodi kamate	4.051.000	4.814.000	4.814.000	118,4	100,0
56	Ostali finansijski rashodi	144.000	15.000	15.000	7,5	100,0
II	FINANSIJSKI RASHODI	4.195.000	4.829.000	4.829.000	113,2	100,0
570 i 573	Troškovi gubitaka od prodaje materijala i rashodovanja	11.000	20.000	20.000	100,0	100,0
574	Manjkovi	208.000	0	0	0,0	-
579300 i 579301	Izdaci za humanitarne i sportske potrebe	248.000	90.000	90.000	10,3	100,0
579 i 576	Ostali nepomenuti rash.-ranije god, sud. spor	389.000	2.345.000	2.345.000	94,2	100,0
III 57	OSTALI RASHODI	856.000	2.455.000	2.455.000	63,3	100,0
IV 58	RASHODI PO OSNOVI OBEZVRJEĐIVANJE IMOVINE-otpis	3.000	50.000	50.000	100,0	100,0
V 59	RASHODI PO OSNOVI RAČUNOVODSTVENIH EFEKATA	0	0	0		
B	UKUPNI RASHODI	1.213.745.000	484.407.000	397.500.000	32,7	82,1
C	DOBIT - iz redovitog poslovanja	13.753.000		87.266		

	GUBITAK - iz redovitog poslovanja		117.017.000			
D	DOBIT poslov. koja se obustavlja	13.753.000	0	87.266		
	GUBITAK poslov. koji se obustavlja		117.017.000			
E	DOBIT - prije oporezivanja	13.753.000		87.266		
	GUBITAK - prije oporezivanja		117.017.000			
F	POREZNI RASHOD RAZDOBLJA					
	ODLOŽENI POREZNI RASHOD RAZDOBLJA					
	ODLOŽENI POREZNI PRIHOD RAZDOBLJA					
G	NETO DOBIT					
	NETO GUBITAK					

Obrazloženje:

PRIHOD

- Prihod od aktiviranja učinka i robe planiramo manje za 4,019 milijuna dinara, odnosno za 62,0 % u odnosu na prethodno planirano. Do ovoga je došlo zbog manjeg prihoda od „repariranih“ starih rezervnih dijelova u odnosu na plan. Pored toga, po novom Kolektivnom ugovoru koji važi od ožujka 2025. godine Član 109. promijenio se način nadoknada troškova prijevoza uposlenima za dolazak i odlazak s rada, i to u visini cijene prijevozne karte u javnom prometu, jer nema više povlaštenih karata za prijevoz (službena karta).

- Prihod od subvencija i oprihodovane amortizacije planiramo veći za 131,395 milijuna dinara u odnosu na plan. Odlukom o izmjenama i dopunama Odluke o proračunu Grada Subotica za 2025. godinu, mijenja se planirani iznos sredstava na ime tekućih subvencija javnom gradskom prometu za obavljanje djelatnosti gradskog i prigradskog prijevoza putnika :

- iznos za ostale tekuće subvencije za JP „Subotica-trans“- solidarna pomoć smanjene su s 15 milijuna dinara na 10,034 milijuna dinara.

- dodane su tekuće subvencije za realizaciju programa tehnoloških viškova i ostalih obveza prema uposlenima u iznosu od 125 milijuna dinara.

- razlika tj. povećanje u iznosu od 11,361 milijun dinara se odnosi na točne iznose podnijetih zahtjeva prema Gradu koji su veći u odnosu na plan, a odnose se na siječanj i veljaču 2025. godine, dio studeni i prosinac iz 2024. godine, a koji se realiziraju u 2025. godini.

- Ostali prihodi - su manji za 9,90 % nego što je planirano za ovaj period, zbog manjeg prihoda od prodaje osnovnih sredstva od planiranog.

Ukupan prihod se povećava s 367.390.000,00 dinara na 484.766.000,00 dinara, odnosno više za 31,9 % u odnosu na plan.

RASHOD

- Troškove eurodizela za loženje planiramo više za 858 tisuća dinara, odnosno za 33,6 % više u odnosu na plan, zbog veće potrošnje ovog energenta u odnosu na prvotno planirano za 2025. godinu.

- Troškove goriva - eurodizela planiramo manje za 6,976 milijuna dinara, odnosno za 13,60 % manje u odnosu na plan, zbog nižih nabavnih cijena goriva u odnosu na prvotno planirane za 2025. godinu.

-Troškove rezervnih i repariranih dijelova planiramo manje za 24,0 % zbog racionalizacije nabave rezervnih dijelova.

-Troškove zarada planiramo manje za 41,0 % zbog izmjena u planiranom broju uposlenih u toku godine, a shodno programu rješavanja viška uposlenih u JP „Subotica-trans“ Subotica, pa su shodno tome i troškovi doprinosa manji.

-Troškove nadoknade po ugovoru o djelu i privremenim poslovima, planiramo više nominalno za 148 tisuća dinara, uslijed veće potrebe za prevođenjem dokumenata poduzeća na jezike koji su u službenoj upotrebi, a samim tim i povećanjem sredstva po ugovoru o djelu za isto.

-Solidarnu pomoć za uposlene planiramo manje za 4,966 milijuna dinara, odnosno za 33,1 % zbog Odluke o izmjenama i dopunama Odluke o proračunu Grada Subotica za 2025. godinu.

-Troškove ostalih osobnih rashoda i nadoknada planiramo manje za 44,7 % zbog promjene načina nadoknada troškova prijevoza uposlenima za dolazak i odlazak s rada i to u visini cijene prijevozne karte u javnom prometu, jer nema više povlaštenih karta za prijevoz (službena karta) prema novom Kolektivnom ugovoru koju važi od ožujka 2025. godine Član 109. (a i promjene broja uposlenih do kraja 2025. godine). Pored toga u prvom kvartalu 2025. godine, uslijed smrti jednog uposlenog, poduzeće je nadoknadilo troškove pogrebnih usluga po Kolektivnom ugovoru.

-Troškovi kratkoročnih rezerviranja – planira se više za 15 milijuna dinara isplata otpremnina uposlenih na osnovi programa rješavanja viška uposlenih u Javnom poduzeću za prijevoz putnika u gradskom i prigradskom prometu „Subotica-trans“ Subotica koji će biti proglašeni kao višak uposlenih.

-Troškovi dugoročnih rezerviranja – obuhvaćaju troškove otpremnine i jubilarnih nagrada i manji su od plana za 68,0 %, jer je iznos za isplatu jubilarne nagrade manji od planiranog, a samo jedan uposleni je otišao u invalidsku mirovinu.

-Troškove ostalih neproizvodnih usluga, zdravstvenih i intelektualnih usluga planiramo više za 1,728 milijuna dinara, odnosno za 42,1 % više u odnosu na plan, zbog potreba angažiranja odvjetnika, kao i angažiranja knjigovodstvene agencije radi tekućih knjiženja i podnošenja završnog računa poduzeća, nakon otpuštanja uposlenih po programu rješavanja viška uposlenih.

- Troškovi poreza, nadoknade za korištenje voda i građevinsko zemljište, nadoknada štete za neiskorišten GO - zbog većeg iznosa subvencija i sredstva za ostale obveze prema uposlenima najvećim dijelom zbog nadoknade za neiskorišteni godišnji odmor planiramo više za 10,228 milijuna dinara.

Ukupni troškovi u iznosu od 397.500.000,00 dinara bit će manji od prethodno planiranih za 17,9 %.

Sa ovim promjenama poduzeće će u 2025. godini ostvariti pozitivan financijski rezultat u iznosu od 87,266 milijuna dinara, umjesto planiranog gubitka od 117,017 milijuna dinara.

4.6. Iznos i dinamika prihoda iz proračuna Grada Subotice

Obrazloženje:

Odlukom o izmjenama i dopunama Odluke o proračunu Grada Subotica za 2025. godinu, povećan je iznos sredstava na ime tekućih subvencija javnom gradskom prometu za 99,715 milijuna dinara, pa se shodno tome, prvom izmjenom programa za 2025. godinu vrši raspodjela sredstava na sledeći način:

PROGRAM 7-funkcija 450

Tekuće subvencije 4511

- Tekuće subvencije javnom gradskom prometu za obavljanje djelatnosti gradskog i prigradskog prijevoza putnika iznos od 139.481.000,00 dinara (umjesto dotadašnjih 159.800.000,00 dinara), smanjuju se za 20,319 milijuna dinara,

- Tekuće subvencije za realizaciju programa tehnoloških viškova i ostalih obveza prema uposlenima iznos od 125.00.000,00 dinara se dodaju,

- Ostale tekuće subvencije za JP “Subotica-trans” – iznos od 10.034.000,00 dinara za obavezu poduzeća za isplatu solidarne pomoći uposlenima (umjesto dotadašnjih 15.000.000,00 dinara), smanjuju se za 4,966 milijuna dinara.

PROGRAM 7-funkcija 451

Kapitalne subvencije javnom gradskom prijevozu 4512

- Kapitalne subvencije javnom gradskom prometu za otplatu kredita za autobuse iznos od 6.500.000,00 dinara ostaju iste.

Prilog 6 SUBVENCIJE I OSTALI PRIHODI IZ Proračuna

u dinarima

	Plan 2025.	Prva izmjena plana za period 01.01-31.12.2025.			
		01.01. do 31.03.	01.01. do 30.06.	01.01. do 30.09.	01.01. do 31.12.
Subvencije-tekuće	174.800.000	174.800.000	274.515.000	274.515.000	274.515.000
Subvencije-kapitalne	6.500.000	6.500.000	6.500.000	6.500.000	6.500.000
Ostali prihodi iz proračuna*					
UKUPNO	181.300.000	181.300.000	281.015.000	281.015.000	281.015.000

Na osnovi Ugovora o JPP s elementima koncesije za povjeravanje obavljanja komunalne djelatnosti javnog gradskog i prigradskog prijevoza putnika na teritoriju Grada Subotica, podnošenje zahtjeva za tekuće subvencije po Ugovoru je moguće samo za siječanj i veljaču 2025. godine, kada je poduzeće obavljalo prijevoz putnika u komunalnoj djelatnosti. U odobrenom iznosu za tekuće subvencije po Ugovoru, nalaze se i obveze preuzete u 2024. godini u skladu s odobrenim aproprijacijama u toj godini, a neizvršene u tijeku 2024. godine, pa se prenose u 2025. godinu i imaju status preuzetih obveza i izvršavaju se na teret odobrenih aproprijacija za 2025. godinu.

Prilog 7 Troškovi uposlenih

u dinarima

R. br.	Troškovi uposlenih	Realizacija 01.01- 31.12.2024.	Plan 01.01- 31.12.2025.	PRVA IZMJENA PLANA PO KVARTALIMA KUMULATIVNO			
				01.01- 31.03.2025.	01.01- 30.06.2025.	01.01- 30.09.2025.	01.01- 31.12.2025.
1.	Masa NETO zarada (zarada po odbitku pripadajućih poreza i doprinosa na teret uposlenog)	308.567.473	144.606.466	69.536.000	83.271.000	84.693.000	85.404.000
2.	Masa BRUTO 1 zarada (zarada s pripadajućim porezom i doprinosima na teret uposlenog)	427.146.498	200.122.924	96.158.000	115.148.000	116.633.000	118.118.000
3.	Masa BRUTO 2 zarada (zarada s pripadajućim porezom i doprinosima na teret poslodavca)	500.128.881	233.653.329	112.395.400	134.375.800	136.226.200	138.077.000
4.	Broj uposlenih po kadrovskoj evidenciji - UKUPNO*	307	2	144	3	3	3
4.1.	- na neodređeno vrijeme	256	1	142	2	2	2
4.2.	- na određeno vrijeme	51	1	2	1	1	1
5	Nadoknade po ugovoru o djelu	593.168	102.000	102.000	250.000	250.000	250.000
6	Broj primatelja nadoknade po ugovoru o djelu*	6	2	2	2	2	2
7	Nadoknade po autorskim ugovorima						
8	Broj primatelja nadoknade po autorskim ugovorima*						
9	Nadoknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	1.068.299	0	0	0	0	0
10	Broj primatelja nadoknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima*	8	0	0	0	0	0
11	Nadoknade fizičkim osobama po osnovi ostalih ugovora						
12	Broj primatelja nadoknade po osnovi ostalih ugovora*						
13	Nadoknade članovima skupštine						
14	Broj članova skupštine*						
15	Nadoknade članovima nadzornog odbora	1.759.248	1.026.000	440.000	735.000	880.000	1.026.000
16	Broj članova nadzornog odbora*	3	3	3	3	3	3
17	Nadoknade članovima Komisije za reviziju						

18	Broj članova Komisije za reviziju*						
19	Prijevoz uposlenih na posao i s posla	12.291.601	4.698.000	2.034.000	2.164.000	2.254.000	2.284.000
20	Dnevnice na službenom putu	6.884.214	760.000	760.000	760.000	760.000	760.000
21	Nadoknade troškova na službenom putu	41.519	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000
22	Otpremnina za odlazak u mirovinu	5.614.970	2.700.000	500.000	500.000	500.000	500.000
23	Broj primatelja otpremnine	13	5	1	1	1	1
24	Jubilarne nagrade	2.898.066	1.250.000	765.000	765.000	765.000	765.000
25	Broj primatelja jubilarnih nagrada	13	3	2	2	2	2
26	Smještaj i ishrana na terenu						
27	Pomoć radnicima i obitelji radnika	821.262	480.000	218.500	338.500	458.500	578.500
28	Stipendije						
29	Ostale nadoknade troškova uposlenima i ostalim fizičkim osobama						
30	Troškovi stručnog usavršavanja uposlenih	1.987.152	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
31	Solidarna pomoć radnicima u skladu s Kolektivnim ugovorom	57.481.637	15.000.000	10.034.000	10.034.000	10.034.000	10.034.000
32	Otpremnine po programu rješavanja viška uposlenih	0	100.000.000	0	125.000.000	125.000.000	125.000.000

Obrazloženje:

Pozicije troškova uposlenih bruto 2 zarada se smanjuju u odnosu na prethodno planirano za 40,91 %, zbog izmjena u planiranom broju uposlenih u tijeku godine, a shodno programu rješavanja viška uposlenih u JP „Subotica-trans“ Subotica.

Broj uposlenih po kadrovskoj evidenciji se mijenja u odnosu na prvotno planirano zbog izmjena u planiranom broju uposlenih u tijeku godine, a shodno programu rješavanja viška uposlenih u JP „Subotica-trans“ Subotica.

Pozicija nadoknade po ugovoru o djelu je veća, uslijed veće potrebe za prevođenjem dokumenata poduzeća na jezike koji su u službenoj upotrebi, a samim tim i povećanjem sredstva po ugovore o djelu za isto.

Pozicija prijevoz uposlenih na posao i s posla je manja za 51,38 %, zbog promjene načina nadoknada troškova prijevoza uposlenima za dolazak i odlazak s rada i to u visini cijene prijevozne karte u javnom prometu, jer nema više povlaštenih karta za prijevoz (službena karta) prema novom Kolektivnom ugovoru koju važi od ožujka 2025. godine Član 109. (a i promjene broja uposlenih do kraja 2025. godine).

Otpremnine za odlazak u mirovinu su manje od plana za 2025. godinu za 750.000,00 dinara, jer je potreban iznos za isplatu otpremnine manji od planiranog, kao i broj primatelja iste.

Jubilarne nagrade su manje od plana za 2025. godinu za 485.000,00 dinara, jer je potreban iznos za isplatu jubilarne nagrade manji od planiranog, kao i broj primatelja iste.

Pozicija pomoć radnicima i obitelji radnika se povećava u odnosu na prethodno planirano za iznos od 98.500,00 dinara, zbog smrti jednog uposlenog u 2025. godini i troškova pogrebnih usluga koje po Kolektivnom ugovoru nadoknađuje Poslodavac do visine neoporezivog iznosa.

Solidarnu pomoć za uposlene planiramo manje za 4,966 milijuna dinara, odnosno za 33,1 % zbog Odluke o izmjenama i dopunama Odluke o proračunu Grada Subotica za 2025. godinu.

Otpremnine po programu rješavanja viška uposlenih planiraju se u iznosu od 125 milijuna dinara, a shodno Odluci o izmjenama i dopunama Odluke o proračunu Grada Subotica za 2025. godinu.

6. PLAN ZARADA I UPOŠLJAVANJA U 2025. GODINI

6.1. Planirana struktura uposlenih u 2025. godini

Zbog potpisanog Ugovora o JPP s elementima koncesije za povjeravanje obavljanja komunalne djelatnosti javnog gradskog i prigradskog prijevoza putnika na teritoriju Grada Subotica, kao i programa rješavanja viška uposlenih u Javnom poduzeću za prijevoz putnika u gradskom i

prigradskom prometu „Subotica-trans“ Subotica koji će biti proglašeni kao višak uposlenih, mijenja se dinamika upošljavanja u tijeku 2025. godine.

Prilog 10 DINAMIKA UPOŠLJAVANJA

(sa imenovanom osobom-ravnatelj)

R . b.	Osnov odljeva/prijema kadrova	Broj uposlenih	R. b.	Osnov odljeva/prijema kadrova	Broj uposlenih
	Stanje na dan 31.12.2024. godine	307		Stanje na dan 30.06.2025. godine	3
	Odljev kadrova u razdoblju 01.01.-31.03.2025.	163		Odljev kadrova u razdoblje 01.07.-30.09.2025.	0
	Prijem kadrova u razdoblju 01.01.-31.03.2025.	0		Prijem kadrova u razdoblje 01.07.-30.09.2025.	0
	Stanje na dan 31.03.2025. godine	144		Stanje na dan 30.09.2025. godine	3
R . b.	Osnov odljeva/prijema kadrova	Broj uposlenih	R. b.	Osnov odljeva/prijema kadrova	Broj uposlenih
	Stanje na dan 31.03.2025. godine	144		Stanje na dan 30.09.2025. godine	3
	Odljev kadrova u razdoblju 01.04.-30.06.2025.	141		Odljev kadrova u razdoblje 01.10.-31.12.2025.	0
	Prijem kadrova u razdoblju 01.04.-30.06.2025.	0		Prijem kadrova u razdoblje 01.10.-31.12.2025.	0
	Stanje na dan 30.06.2025. godine	3		Stanje na dan 31.12.2025. godine	3

6.2. Plan zarada za 2025. godinu

Planirana masa za zarade, broj uposlenih i prosječna zarada po mjesecima za 2025. godinu - Bruto 1 u dinarima

Plan po mjesecima 2025.	UKUPNO			STAROUPOSLENI*			NOVOUPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	Broj uposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj uposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj uposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada
I	305	38.657.795	126.746,87	304	38.393.070	126.292,99				1	264.725	264.725
II	300	38.500.000	128.333,33	299	38.233.476	127.871,16				1	266.524	266.524
III	144	19.000.000	131.944,44	143	18.718.951	130.901,76				1	281.049	281.049
IV	143	18.000.000	125.874,13	142	17.735.076	124.894,90				1	264.924	264.924
V	3	495.000	165.000,00	2	230.076	115.038,00				1	264.924	264.924
VI	3	495.000	165.000,00	2	230.526	115.263,00				1	264.474	264.474
VII	3	495.000	165.000,00	2	214.626	107.313,00				1	280.374	280.374
VIII	3	495.000	165.000,00	2	230.526	115.263,00				1	264.474	264.474
IX	3	495.000	165.000,00	2	230.076	115.038,00				1	264.924	264.924
X	3	495.000	165.000,00	2	229.626	114.813,00				1	265.374	265.374
XI	3	495.000	165.000,00	2	230.976	115.488,00				1	264.024	264.024
XII	3	495.000	165.000,00	2	229.631	114.815,50				1	265.369	265.369
UKUPNO	916	118.117.795	1.832.898,77	904	114.906.636	1.422.992,31				12	3.211.159	3.211.159,00
PROSJEK	76	9.843.149,58	152.741,56	75	9.575.553,00	118.582,69				1	267.596,58	267.596,58

*starouposleni u 2025. godini su oni uposleni koji su bili u radnom odnosu u poduzeću u prosincu 2024. godine

U tablici je dan prikaz planirane mase zarade Bruto 1, gdje je za siječanj 2025. godine dan točan iznos isplaćene zarade, a nakon toga se masa zarade planira na osnovi dinamike smanjivanja broja uposlenih u skladu s predviđenim promjenama na osnovi Ugovora o JPP s elementima koncesije za povjeravanje obavljanja komunalne djelatnosti javnog gradskog i prigradskog prijevoza putnika na teritoriju Grada Subotica, kao i programu rješavanja viška uposlenih u JP „Subotica-trans“ Subotica.

Planirana masa za zarade uvećana za doprinose na zarade, broj uposlenih i prosječna zarada po mjesecima za 2025. godinu - Bruto 2

Plan po mjesecima 2025.	UKUPNO			STAROUPOSLENI*			NOVOUPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	Broj uposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj uposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj uposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj uposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada
I	305	45.254.866	148.377	304	44.950.035	147.862				1	304.831	304.831
II	300	45.000.000	150.000	299	44.693.098	149.475				1	306.902	306.902
III	144	22.000.000	152.778	143	21.676.372	151.583				1	323.628	323.628
IV	143	20.700.000	144.755	142	20.394.940	143.626				1	305.060	305.060
V	3	570.000	190.000	2	264.940	132.470				1	305.060	305.060
VI	3	570.000	190.000	2	265.458	132.729				1	304.542	304.542
VII	3	570.000	190.000	2	247.149	123.575				1	322.851	322.851
VIII	3	570.000	190.000	2	265.458	132.729				1	304.542	304.542
IX	3	570.000	190.000	2	264.940	132.470				1	305.060	305.060
X	3	570.000	190.000	2	264.422	132.211				1	305.578	305.578
XI	3	570.000	190.000	2	265.976	132.988				1	304.024	304.024
XII	3	570.000	190.000	2	264.428	132.214				1	305.572	305.572
UKUPNO	916	137.514.866	2.115.910	904	133.817.216	1.643.932				12	3.697.650	3.697.650
PROSJEK	76	11.459.572,15	176.325,80	75	11.151.434,69	136.994,34				1	308.137,46	308.137,46

*starouposleni u 2025. godini su oni uposleni koji su bili u radnom odnosu u poduzeću u prosincu 2024. godine

**Isplaćena masa za zarade, broj uposlenih i prosječna zarada po mjesecima
od 01.01.2025. do 31.12.2025. godine - Bruto 1**

u dinarima

Realizacija po mjesecima 2025.	UKUPNO			STAROUPOSLENI*			NOVOUPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	Broj uposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj uposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj uposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj uposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada
I	305	38.657.795	126.747	304	38.393.070	126.293				1	264.725	264.725
II												
III												
IV												
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
UKUPNO	305	38.657.795	126.747	304	38.393.070	126.293				1	264.725	264.725
PROSJEK	305	38.657.795	126.747	304	38.393.070	126.293				1	264.725	264.725

*starouposleni u 2025. godini su oni uposleni koji su bili u radnom odnosu u poduzeću u prosincu 2024. godine

Napomena: s danom podnošenja Prve izmjene programa poslovanja za 2025. godinu, konačna isplata je bila izvršena samo za siječanj 2025. godine

**Isplaćena masa za zarade uvećana za doprinose na zarade, broj uposlenih i prosječna zarada po mjesecima
od 01.01.2025. do 31.12.2025. godine - Bruto 2**

u dinarima

Realizacija po mjesecima 2025.	UKUPNO			STAROUPOSLENI*			NOVOUPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	Broj uposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj uposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj uposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj uposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada
I	305	45.254.866	148.377	304	44.950.035	147.862				1	304.831	304.831
II												
III												
IV												
V												
VI												
VII												
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
UKUPNO	305	45.254.866	148.377	304	44.950.035	147.862				1	304.831	304.831
PROSJEK	305	45.254.866	148.377	304	44.950.035	147.862				1	304.831	304.831

Direktor poduzeća

 Dejan Ljubisavljević, dipl. ekon.

